

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2019

Comptes annuels
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASSOCIATION SOL EN SI

24 Rue du Lieutenant Lebrun

93000 BOBIGNY

APE : 9499Z

Siret : 38383402500124



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
ANNEXE COMPTABLE	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Etat des dépréciations	17
Provisions inscrites au bilan	18
Actif circulant - Créances	19
Comptes de régularisation Actif	20
Tableau de variation capitaux propres	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	23
Tableau de suivi des legs et donation	25
Etat des échéances des dettes	26
Comptes de régularisation Passif	27
Engagements	28
Honoraires commissaire aux comptes	30
Effectifs	31
Chiffre d'affaires	32
Produits et charges exceptionnels	33
COMPTE EMPLOIS ET RESSOURCES	34
Compte emplois et ressources	35
Annexe	36

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

BILAN ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			Net au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net au 31/12/2019	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 704	1 704		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	4 187	3 840	347	178
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 524		1 524	1 524
Constructions	885 740	552 791	332 949	376 001
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	474 441	384 622	89 819	91 980
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	8 168	3 000	5 168	5 168
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 411		3 411	3 411
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	1 379 175	945 957	433 217	478 262
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl et cptes rattach.	28 583	2 515	26 069	23 854
Autres	760 437	4 557	755 880	430 264
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	223 586		223 586	107 265
Charges constatées d'avance (3)	9 700		9 700	8 405
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 022 306	7 071	1 015 235	569 788
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 401 480	953 029	1 448 452	1 048 050

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 908	5 908
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	35 686	35 686
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	205 391	97 064
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 224	108 327
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	302 083	299 478
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	574 293	546 464
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	40 150	16 000
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	40 150	16 000
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	266 084	125 677
Emprunts et dettes financières divers (3)	40 000	80 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 491	34 192
Dettes fiscales et sociales	114 198	86 605
Redevables créditeurs	1 526	19 557
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		40 288
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	369 711	99 267
TOTAL (V)	834 009	485 586
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 448 452	1 048 050

(1) Dont à plus d'un an

439 933

120 057

(1) Dont à moins d'un an

394 076

365 529

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

28

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT	du 01/01/2019 au 31/12/2019 12 mois	du 01/01/2018 au 31/12/2018 12 mois	Variation relative (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	500 733	453 820	46 912
Production vendue de travaux			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	774 815	734 373	40 442
Reprise sur provisions, amortissements et transferts de charges	2 172	5 447	-3 275
Cotisations			
Autres produits (hors cotisations)	176 990	166 014	10 976
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 454 710	1 359 655	95 055
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et de fournitures			
Variation de stock de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stock d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes	400 283	349 528	50 755
Impôts, taxes et versements assimilés	58 583	50 269	8 314
Salaires et Traitements	654 213	634 708	19 505
Charges sociales	223 165	216 219	6 945
Dotations aux amortissements, dépréciations			
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	62 309	59 403	2 906
Sur immobilisations: dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant: dotations aux dépréciations	733	773	-40
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association	24 466	14 343	10 123
Autres charges	2 991	1 624	1 367
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 426 742	1 326 867	99 875
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)-(II)	27 968	32 788	-4 820
Opérations en commun , Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opérations en commun , Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	14	7	8
Reprise sur provisions , dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilière de placement			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	14	7	8

CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	9 220	5 675	3 544
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilière de placement			
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	9 220	5 675	9 220
RESULTAT FINANCIER (V)-(VI)	-9 205	-5 669	-3 537
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion	171	67 908	-67 736
Sur opération en capital	36 652	35 649	1 003
Reprise sur provisions et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	36 823	103 556	-66 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération de gestion	6 212	15 198	-8 986
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 212	15 198	-8 986
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII)-(VIII)	30 612	88 358	-57 747
Impôt sur les bénéfices			
SOLDES INTERMEDIAIRES	49 374	115 477	-66 103
+REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURES	13 850	8 850	5 000
-ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	38 000	16 000	22 000
TOTAL DES PRODUITS	1 505 397	1 472 068	33 330
TOTAL DES CHARGES	1 480 173	1 363 740	116 433
EXCEDENT OU DEFICIT (3)	25 224	108 327	-83 103
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES			
PRODUITS			
Bénévolat	136 928	124 156	12 772
Prestations en natures			
Dons en natures			
TOTAL PRODUITS	136 928	124 156	12 772
CHARGES			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	136 928	124 156	12 772
TOTAL CHARGES	136 928	124 156	12 772
TOTAL	25 224	108 327	-83 103

Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	171	66 127	-65 956
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		15 158	-15 158
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	30 612	88 358	-57 747

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2019

**Comptes annuels
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

Annexe

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/03/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association; Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03, lui-même abrogé et remplacé par le Règlement ANC 2016-07.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements de biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les bâtiments sont normalement décomposés en « structure » (composant principal) et composants qui sont identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux.

Cette méthode de valorisation n'a pas été retenue par l'association.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	6 à 15 ans
- Concessions et marques	10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage ;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources aux bénéfices de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

MODIFICATIONS DE LA PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune modification de la présentation ou d'évaluation ne mérite d'être signalée.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DES COMPTES

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu de l'économie sociale et solidaire des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre association, la fermeture obligatoire de ses 2 lieux d'accueil, de ses 2 crèches et la mise au chômage partiel de plusieurs salariés ont conduit au ralentissement ou à l'arrêt d'une partie de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie au titre de l'exercice 2020.

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. Début d'exercice	Augmentations	
		suite à réévaluation	acquisitions
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 415		475
Immobilisations incorporelles	5 415		475
Terrains	1 524		
Constructions sur sol propre	150 925		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	729 633		5 182
Installations techniques, matériel & outillage industriels			
Inst. générales, agencés & aménagement divers	420 327		6 590
Matériel de transport			
Matériel de bureau & informatique, mobilier	42 507		5 017
Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 344 916		16 789
Participations évaluées par mise en équivalence	8 168		
Autres participations			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 411		
Immobilisations financières	11 579		
TOTAL GENERAL	1 361 910		17 264

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. Fin Ex.	Réévaluation légale / valeur d'origine
	Par virt poste	Par Cessions		
Frais d'établissement et de développement			5 891	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 891	
Immobilisations incorporelles				
Terrains			1 524	
Constructions sur sol propre			150 925	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencts & aménagts des constructions			734 815	
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Inst. générales, agencts & aménagement divers			426 917	
Matériel de transport				
Materiel de bureau & informatique, mobilier			47 524	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			1 361 705	
Participations évaluées par mise en équivalence			8 168	
Autres participations				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 411	
Immobilisations financières			11 579	
TOTAL GENERAL			1 379 175	

ANNEXE COMPTABLE

AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 238	306		5 544
Terrains				
Constructions sur sol propre	150 925			150 925
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	353 632	48 234		401 866
Inst. générales, agencés & aménagement divers	334 635	10 559		345 193
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier	36 219	3 210		39 429
Emballages récupérables & divers				
TOTAL	875 411	62 003		937 413
TOTAL GENERAL	880 649	62 309		942 957

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES MOUVMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATION			REPRISES			Mouv. Net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Construction sur sol d'autrui							
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions							
Inst. générales, agencés & aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & informatique, mobilier							
Emballages récupérables & divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

ANNEXE COMPTABLE

MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciation s fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions				
Inst. générales, agencés & aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier				
Emballages récupérables & divers				
Immobs financières: titres mis en équivalence				
Immobs financières: titres de participations	3 000			3 000
Immobs financières: Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Creances	7 174	733	836	7 071
valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	10 174	733	836	10 071

ANNEXE COMPTABLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/19, aucune provision pour risques et charges n'a été constituée

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 411		3 411
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux et Comptes rattachés	2 515	2 515	
Autres créances clients	26 069	26 069	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés	1 433	1 433	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 943	9 943	
Etats & autres coll publiques: Impôts sur les bénéfices			
Etats & autres coll publiques: Taxe sur la valeur ajoutée			
Etats & autres coll publiques: Autres impôts, taxes & versts assimilés	13 073	13 073	
Etats & autres coll publiques: Divers	725 462	725 462	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 527	10 527	
Charges constatées d'avance	9 700	9 700	
TOTAL	802 131	798 720	3 411
(1) Créances représentatives de titres prêtés			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux asso (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation	9 700
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 700

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 964
Autres créances	738 535
Disponibilités	
TOTAL	740 498

ANNEXE COMPTABLE

FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES

1. Apports

L'association ne possède pas de fonds associatifs issus d'apport des membres.

2. Réserves diverses

Il existe un fonds de dotation spéciale qui s'élève à 35 686,33 €.

ANNEXE COMPTABLE

AFFECTATION DU RESULTAT

Le report à nouveau, après affectation de l'excédent de 2018 de 108 327,47 €, s'élève à 205 391,20 €.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DEL'EXERCICE PRECEDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)	MONTANT
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	108 327
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	108 327
Affectations aux réserve: Réserves légales Affectations aux réserve: Autres Réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau	108 327
TOTAL DES AFFECTATIONS	108 327

ANNEXE COMPTABLE

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

SUBVENTIONS

Les subventions affectées par des tiers à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée

Ressources / Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
ARS93	2018	16 000	16 000	13 850	23000	25 150
CAF	2019	15 000			15000	15 000
TOTAL		31000	16 000	13850	38000	40 150

ANNEXE COMPTABLE

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

FONDS DEDIES

Les dons affectés par des tiers à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisés à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisés en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Ressources / Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
TOTAL						

ANNEXE COMPTABLE**SUIVI DES LEGS ET DONATIONS**

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ETATS DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de credit(1): à 1 ans max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de credit(1): à plus d'1 an à l'origine	266 084	46 151	172 120	47 813
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	40 000	40 000		
Fournisseurs & comptes rattachés	42 091	42 091		
Personnel et comptes rattachés	44 650	44 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 991	63 991		
Etats & autres coll publiq: Impôts sur les bénéfices				
Etats & autres coll publiq: Taxe sur la valeur ajoutée				
Etats & autres coll publiq: Obligations cautionnées				
Etats & autres coll publiq: Autres impôts, tax & assimilés	5 556	5 556		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 925	1 925		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	369 711	149 711	220 000	
TOTAUX	834 009	394 076	392 120	47 813
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 337			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation Financiers Exceptionnels	369 711
TOTAL	369 711

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 184
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 655
Dettes fiscales et sociales	76 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	91 757

ANNEXE COMPTABLE

SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- **Information relatives à la rémunération des dirigeants** : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- **L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires** par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

1. Bénévolat

Il faut noter que les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles.

Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est donc de 10,15 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales, soit 20% de charges sociales patronales en intégrant la réduction FILLON.

En 2019, le bénévolat est valorisé à 136 928 €.

2. Autres contributions volontaires

Les contributions volontaires, qui ont pu être valorisées et comptabilisées, sont les suivantes :

a - Prestation en nature

L'association bénéficie deux mises à dispositions gratuites par l'association BASILIADE :

- **un espace de réunion** situé au 12 rue Béranger pour l'organisation de Conseils d'administration ou Bureau : une mise à disposition mensuelle de 4h en moyenne.
- **un véhicule professionnel** pour le transport des denrées collectées auprès de la Banque alimentaire, ou pour des actions événementielles ponctuelles : une mise à disposition en moyenne toutes les semaines, pour une durée d'une demi-journée.

b - Convention "AIDE ALIMENTAIRE" avec la Banque Alimentaire de Paris et Ile de France (BAPIF)

La BAPIF s'engage à mettre à disposition de l'association les denrées alimentaires gratuites qu'elle a reçues selon les quantités qu'elle jugera équitables en fonction, tant de ses disponibilités que des besoins de l'ensemble des associations qu'elle approvisionne.

ENGAGEMENTS DONNÉS

GARANTIES EMPRUNT SOCIETE GENERALE

Garantie hypothécaire

L'emprunt de 300 000 € souscrit par SOL EN SI auprès de la Société Générale le 23/01/2019 est assorti d'une demande de garantie hypothécaire et portant sur l'immeuble de Bobigny (Espace Multi Accueil et un Espace Accompagnement Social) sis au 24 rue du Lieutenant Lebrun - 93000 Bobigny.

Nantissements de loyers éventuel

Dans le cas où les biens financés ou donnés en garantie seraient loués, SOL EN SI remet à la Société Générale en nantissement, conformément aux articles 2356 à 2366 du code civil, la créance qu'elle détiendra contre tout locataire ou occupant desdits biens au titre de leur location.

En conséquence, la Société Générale exercera sur la créance affectée en nantissement les droits et actions que lui confère la loi.

En cas de non-paiement par SOL EN SI d'un terme échu en capital, ou intérêts, frais et accessoires, le prêteur deviendra de plein droit, à l'expiration d'un délai de huit jours à compter d'une mise en demeure par lettre recommandée restée sans effet, pleinement propriétaire de la créance de loyers et pourra donc se faire régler sans délai les sommes dues par le locataire au fur et à mesure de leurs échéances, pour en appliquer le montant au paiement des sommes dues en les imputant, dans l'ordre, sur les frais, les accessoires, les intérêts et le capital

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	12 868					12 868
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL	12 868					12 868
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	12 868					12 868

ENGAGEMENTS RECUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

ANNEXE COMPTABLE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

IN EXTENSO

63 ter avenue Edouard Vaillant
92517 BOULOGNE-BILLANCOURT Cedex

MONTANT DES HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 804	8 611
TOTAL	8 804	8 611

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	24,60	20,82
Ingénieurs et cadres	5,99	3,90
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,61	16,92
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
TOTAL	24,60	20,82

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Recette Halte Garderie	35 375		35 375
Prestations de service CAF	387 318		387 318
Prestations de service Municipale	25 752		25 752
Prestations CEJ	46 192		46 192
Prestations Banque Alimentaire	331		331
Prestations Lait Couche	3 715		3 715
Autres produits activités annexes	2 049		2 049
Redevances droits d'auteurs	87 999		87 999
Dons	86 687		86 687
Legs et donations			
Cotisations	830		830
Ressources	676 249		676 249

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes		
Dons libéralités		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Libéralités reçues		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		171
Quote-part de subvention virée au compte de résultat		36 652
TOTAL		36 823

DOCUMENTS DE SYNTHESE 2019

Comptes annuels
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTE EMPLOIS ET RESSOURCES

Compte d'emploi des ressources issues de la générosité du public

Exercice 2019

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE					
1- MISSIONS SOCIALES*			1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		22 330 €
1.1 Réalisées en France	1 288 738 €	21 370 €	1.1 Dons et legs collectés	18 250 €	18 250 €
- Actions réalisées directement : accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par le SIDA	1 288 738 €	21 370 €	- Dons manuels non affectés	- €	- €
- Versements à d'autres organismes agissant en France	- €	- €	- Dons manuels affectés	- €	- €
1.2 Réalisées à l'étranger	- €	- €	- Legs et autres libéralités non affectés	- €	- €
- Actions réalisées directement	- €	- €	- Legs et autres libéralités affectés	- €	- €
- Versements à d'autres organismes : projets au Bénin	- €	- €	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	4 080 €	4 080 €
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	960 €	960 €			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	960 €	960 €			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	- €	- €			
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	- €	- €			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	151 741 €	22 330 €			
			2- AUTRES FONDS PRIVES	65 187 €	
			3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	774 815 €	
			4- AUTRES PRODUITS	628 378 €	
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 441 439 €		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	1 490 711 €	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	733 €		II- REPRIS DES PROVISIONS	836 €	
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	38 000 €		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURES	13 850 €	
			IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	25 226 €		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V- TOTAL GENERAL	1 505 397 €		VI- TOTAL GENERAL	1 505 397 €	22 330 €
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		22 330 €
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		- €
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	136 928 €		Bénévolet	136 928 €	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature	- €	
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	- €	
Total	136 928 €		Total	136 928 €	

ANNEXE AU CER

➤ Règles et méthodes comptables

Cadre légal de référence du CER

Le Compte d'Emploi des Ressources et ses notes annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes, conformément à l'article 8 de l'ordonnance 2005 – 856 du 28/07/2005. Le règlement CRC n° 2008-12 du 7 mai 2008 qui modifie le règlement CNC n° 9-01 et qui concerne l'établissement et la présentation du CER s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} Janvier 2009.

Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER

L'association Solidarité Enfants Sida a instauré un système de répartition de ses charges et mis en place une comptabilité analytique par activité.

Aux missions sociales sont imputés les coûts directs (existant du seul fait de la réalisation des missions) ainsi que les charges directes de personnel liées à l'accomplissement de ces missions.

➤ Informations générales

Objet social de l'OSBL - Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts Solidarité Enfants Sida a pour objet de permettre, de susciter et d'encourager la solidarité et l'aide aux enfants et à leurs familles touchées par le SIDA et les hépatites.

Missions sociales

Actions réalisées en France :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux actions d'accueil et d'accompagnement des enfants et des familles touchées par le SIDA, dans les 2 régions d'intervention de l'association : l'Île-de-France et la région PACA.

Actions réalisées à l'étranger :

Cette rubrique comprend les dépenses liées aux projets à l'international soutenus par Sol En Si, au Bénin. Ces activités sont réalisées par des partenaires locaux.

Modification des règles d'alimentation du CER déterminé par le conseil d'administration.

Pas de modification.

➤ Compléments d'information relatifs au CER

Les ressources se composent des éléments suivants :

Ressources issues de la générosité du public : dons, legsDons :

- dons spontanés,
- dons par prélèvement automatique,
- retours de mailing, dons par Internet (site Internet, Paypal),
- dons issus d'événements (notamment la Course des Héros).

Legs :

Le montant des legs pour l'année 2019 est de 0 euros.

Autres ressources : subventions et autres concours publics (identification des bailleurs de fonds), produits issus de la vente de dons en nature, produits financiers...

Les subventions reçues sont directement imputées sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

Subventions publiques :

- Etat : Agences Régionales de Santé (ARS), Direction Générale de la Santé, Ministère de la Santé.
- Régions et départements : Départements des Bouches-du-Rhône, de Paris, de Seine-Saint-Denis, Conseil Régional d'Ile-de-France et PACA.
- Villes : Marseille, Bobigny et Gennevilliers.
- Autres.

Subventions privées :

- Soutien de Sidaction, Solidarité Sida et autres partenaires privés.
- Laboratoires pharmaceutiques.

Autres produits :

- Droits d'auteur.
- Dons d'organismes et produits d'opérations de mécénat.
- Produits financiers : produits de placements non spéculatifs pour gérer la trésorerie de l'association.

Produits exceptionnels :

- Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.
- Quotes-parts de subventions d'investissement imputées selon la même règle (à savoir directement sur les missions sociales si elles concernent des actions directes).

- **Compléments d'informations relatifs aux emplois**

Dotations aux amortissements

La dotation aux amortissements des immobilisations est répartie selon l'affectation des investissements aux différentes activités (Missions sociales, Frais de recherche de fonds et Frais de fonctionnement).

Frais d'AGP (nombre de campagnes, coûts internes / coûts externes...)

Les frais d'appel à la générosité consistent en dépenses directes d'affranchissement et d'impression, identifiées analytiquement dans la comptabilité.

Les frais de recherche d'autres fonds correspondent à des dépenses événementielles.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux dépenses communes non rattachées à une mission sociale : assurance, expertise-comptable, commissariat aux comptes, gestion administrative et financière.

Règles d'affectation des ressources issues de la générosité du public aux emplois

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées :

- aux missions sociales en France non subventionnées ;
- aux frais d'appel à la générosité ;
- aux missions sociales réalisées à l'étranger.

100% des frais de collecte sont financés par des dons.

➤ Autres informations**• Informations sur l'utilisation des ressources affectées et non affectées**

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.

• Contributions volontaires en nature

Sol en Si bénéficie de l'engagement bénévole de volontaires investis dans les missions sociales telles que : parrainage, familles d'accueil, banque alimentaire, etc. Le temps de bénévolat en 2019 a fait l'objet d'un suivi et totalise 11 242 heures.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est de 10,15 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales, soit 20 % de charges sociales patronales en intégrant la réduction FILLON. Cette base de calcul amène à une valorisation égale à : 136 928 €.